

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Rävala Hambaravi OÜ

registrikood: 10788093

tänavanimi: Vana-Liivamäe

maja number: 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10132

telefon: +372 6604521, +372 55545737

e-posti aadress: info@tervedhambad.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Müügitulu	9
Lisa 9 Tööjõukulud	9
Lisa 10 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Rävala Hambaravi OÜ on asutatud 02.08.2001.a.

OÜ põhitegevusalaks on hambaraviteenuste osutamine.

2016.a. müügituluks kujunes 87 540 eurot ja puhaskasumiks 8 423 eurot.

Rävala Hambaravi OÜ tegevjuht on ka firma juhatuse liige. Tööjõukulud olid 2016.a. 37 426 eurot, sellest juhatuse liikme tasu 10 991 eurot.

Keskmine töötajate arv oli 4.

Olulisemad finantssuhtarvud olid:

	2016	2015
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu)%	11,90	10,29
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	9,62	7,33
Omakapitali tootlus ROE(puhaskasum/12 kuu keskmine omakapital)%	15,47	11,64
Koguvara rentaablus (puhaskasum/12 kuu varade keskmine maksumus)%	9,82	7,41

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	39 310	35 131	2
Nõuded ja ettemaksed	4 110	3 179	3
Varud	4 982	4 982	4
Kokku käibevarad	48 402	43 292	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	37 350	41 522	6
Kokku põhivarad	37 350	41 522	
Kokku varad	85 752	84 814	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	8 099	7 584	7
Kokku lühiajalised kohustised	8 099	7 584	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	23 220	23 220	
Kokku pikaajalised kohustised	23 220	23 220	
Kokku kohustised	31 319	30 804	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 198	44 912	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 423	6 286	
Kokku omakapital	54 433	54 010	
Kokku kohustised ja omakapital	85 752	84 814	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	87 540	85 765	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-20 321	-27 492	
Mitmesugused tegevuskulud	-13 880	-10 987	
Tööjõukulud	-37 426	-29 675	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 492	-8 789	
Ärikasum (kahjum)	10 421	8 822	
Intressikulud	0	-539	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 423	8 286	
Tulumaks	-2 000	-2 000	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 423	6 286	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Rävala Hambaravi OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Rävala Hambaravi OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud üldhalduskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 640 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maa ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 5 - 10 aastat

Seadmed 4 - 6 2/3 aastat

Sõidukid 3 - 4 aastat

Muu inventar 2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Raha kassas	16 169	21 922
Arvelduskonto	23 141	13 209
Kokku raha	39 310	35 131

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 110	4 110
Ostjatelt laekumata arved	4 110	4 110
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 110	4 110
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 179	1 179
Ostjatelt laekumata arved	1 179	1 179
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 000	2 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 179	3 179

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	4 982	4 982
Kokku varud	4 982	4 982

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 000		2 000
Üksikisiku tulumaks	872		627
Sotsiaalmaks	1 917		1 302
Kohustuslik kogumispension	129		100
Töötuskindlustusmaksed	128		95
Ettemaksukonto jääk		2 000	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 046	2 000	4 124

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Masina- ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	59 742	9 533	57 940	127 215
Akumuleeritud kulum	-25 888	-2 638	-48 378	-76 904
Jääkmaksumus	33 854	6 895	9 562	50 311
Amortisatsioonikulu	-2 987	-1 016	-4 786	-8 789
31.12.2015				
Soetusmaksumus	59 742	9 533	57 940	127 215
Akumuleeritud kulum	-28 875	-3 654	-53 164	-85 693
Jääkmaksumus	30 867	5 879	4 776	41 522
Ostud ja parendused			1 320	1 320
Amortisatsioonikulu	-2 987	-765	-1 740	-5 492
31.12.2016				
Soetusmaksumus	59 742	8 591	59 260	127 593
Akumuleeritud kulum	-31 862	-3 477	-54 904	-90 243
Jääkmaksumus	27 880	5 114	4 356	37 350

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	741	741	
Võlad töövõtjatele	2 312	2 312	
Maksuvõlad	5 046	5 046	5
Kokku võlad ja ettemaksed	8 099	8 099	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 075	2 075	
Võlad töövõtjatele	1 385	1 385	
Maksuvõlad	4 124	4 124	5
Kokku võlad ja ettemaksed	7 584	7 584	

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	87 540	85 765
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	87 540	85 765
Kokku müügitulu	87 540	85 765
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Hambaraviteenused	75 392	85 765
Renditulud	12 148	0
Kokku müügitulu	87 540	85 765

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-27 547	-22 207
Sotsiaalmaksud	-9 879	-7 468
Kokku tööjõukulud	-37 426	-29 675
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	3

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	24 181	23 820

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 991	9 200

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2017

Rävala Hambaravi OÜ (registrikood: 10788093) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MONICA GROSS	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 423
Kokku	51 621
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 621
Kokku	51 621

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	43 198
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 423
Kokku	51 621
Jaotamine	
Dividendideks	8 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	43 621
Kokku	51 621

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hambaravi osutamine	86231	75392	86.12%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	12148	13.88%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Monica Gross	46508280236		2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6604521
Mobiiltelefon	+372 55545737
E-posti aadress	info@tervedhambad.ee